



湖南正虹科技发展股份有限公司  
2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	3
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	18
第七节 优先股相关情况 .....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第九节 财务报告.....	23
第十节 备查文件目录 .....	88

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人夏壮华、主管会计工作负责人朱朝坚及会计机构负责人(会计主管人员)余玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及公司经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	湖南正虹科技发展股份有限公司
种猪场、正虹原种猪场	指	湖南正虹科技发展股份有限公司原种猪场
营田公司	指	湖南正虹科技发展股份有限公司营田分公司
力得公司	指	湖南正虹科技发展股份有限公司力得分公司
健乳宝	指	湖南正虹科技发展股份有限公司健乳宝分公司
兴农公司	指	湖南正虹科技发展股份有限公司兴农分公司
南宁正虹	指	湖南正虹科技发展股份有限公司南宁分公司
唐山正虹	指	湖南正虹科技发展股份有限公司唐山分公司
四平正虹	指	湖南正虹科技发展股份有限公司四平分公司
宁安正虹	指	湖南正虹科技发展股份有限公司宁安分公司
淮北正虹	指	安徽淮北正虹饲料有限责任公司
昌邑正虹	指	山东省昌邑正虹饲料有限公司
武汉正虹	指	武汉正虹饲料有限公司
岳阳正飞	指	岳阳市正飞饲料有限公司
上海正虹	指	上海正虹贸易发展有限公司
上海油脂	指	上海正虹油脂贸易有限公司（上海正虹子公司）
北京正虹	指	北京正虹生物科技有限公司
正虹海原	指	湖南正虹海原绿色食品有限公司
宜兴正虹	指	宜兴市正虹饲料有限公司
石家庄正虹	指	石家庄正虹饲料有限公司
宿迁正虹	指	正虹集团（宿迁）农业发展有限公司
南通正虹	指	南通正虹饲料有限公司
湘城置业	指	岳阳湘城置业有限公司
驻马店正虹	指	驻马店正虹饲料有限公司
亳州正虹	指	亳州正虹饲料有限公司
滁州正虹	指	安徽滁州正虹饲料有限公司
焦作正虹	指	焦作正虹饲料有限公司
宿迁荣义	指	宿迁荣义牧业有限公司
岳阳正虹贸易	指	岳阳正虹贸易发展有限公司
屈原农垦	指	岳阳市屈原农垦有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程	指	湖南正虹科技发展股份有限公司章程
董事会	指	湖南正虹科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	湖南正虹科技发展股份有限公司监事会
股东大会	指	湖南正虹科技发展股份有限公司股东大会

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	正虹科技	股票代码	000702
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南正虹科技发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	正虹科技		
公司的外文名称（如有）	Hunan Zhenghong Science and Technology Develop Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HNZHKJ		
公司的法定代表人	夏壮华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘浩	欧阳美琼
联系地址	湖南省岳阳市屈原管理区营田镇正虹路	湖南省岳阳市屈原管理区营田镇正虹路
电话	0730-5715016	0730-5715016
传真	0730-5715017	0730-5715017
电子信箱	dms@chinazhjt.com.cn	dms@chinazhjt.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	668,238,973.15	851,350,472.83	-21.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,819,775.02	5,180,233.73	-26.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-14,410,182.04	-9,676,624.89	-48.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,882,139.09	15,776,911.00	152.79%
基本每股收益（元/股）	0.0143	0.0194	-26.29%
稀释每股收益（元/股）	0.0143	0.0194	-26.29%
加权平均净资产收益率	0.80%	1.20%	-0.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	705,071,646.49	711,241,484.65	-0.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	468,930,905.04	487,795,130.02	-3.87%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	138,046.39	包括两部分：(1)营业外收入——非流动资产处置利得为357,398.39元；(2)营业外支出——非流动资产处置损失为219,352.00元；则净收益为138,046.39元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,002,867.58	具体详见合并报表附注之营业外收入中“政府补助明细”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,395,997.99	具体包括：(1)处置可供出售金融资产转让所得13,784,568.86元；(2)处置交易性金融资产取得收益463,364.13元；(3)交易

		性金融资产公允价值变动损益 2,148,065.00 元。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	204,894.20	包括：(1)应收账款转回 200,685.70 元；(2)其他应收款转 回 4,307.50 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,623.90	具体详见合并报表附注之营业 外收支明细。
减：所得税影响额	577,473.00	
合计	18,229,957.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，国内生猪价格持续低迷，饲料销量出现行业性下滑，市场竞争日益激烈。面对巨大的市场压力，公司围绕年初制定的经营目标，坚持“优势优先、改革创新”的经营思路，以“调整结构、创新机制、提升管理”为工作主线，以“提质扩量，挖潜增效”为突破口，积极采取应对措施，有效抵御了市场冲击。一是深入落实“质量控制、成本控制、服务营销、绩效考核”四大体系建设，加强前期料及预混料的市场推广，坚持以猪场开发为核心，做透基地市场；二是狠抓产品质量管理，严格把控原料、工艺、配方等关键环节，积极开展质量安全管理规范培训及辅导，产品质量得到显著提升；三是严格控制各项费用，实行精细化管理，加大考核力度，向管理要利润；四是加强技术创新及产品的优化升级，报告期内推出的特护宝、正虹教槽料等产品，获得了良好的市场反应。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期公司的经营范围：各类饲料的研制、生产、销售；饲料原料销售；粮食的收购、加工、销售；农业产业化的系列开发；生物工程科技项目的投资、开发；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

报告期内，公司实现营业总收入668,238,973.15元，同比下降21.51%；营业利润1,870,448.05元，同比增加14.16%；归属于上市公司股东的净利润3,819,775.02元，同比下降26.26%。报告期末，公司总资产705,071,646.49元，归属于上市公司股东的净资产468,930,905.04元。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	668,238,973.15	851,350,472.83	-21.51%	
营业成本	618,725,835.58	795,736,363.91	-22.24%	
销售费用	25,325,415.07	24,579,728.21	3.03%	
管理费用	33,965,647.45	35,548,459.86	-4.45%	
财务费用	2,932,147.29	3,366,851.92	-12.91%	
所得税费用	544,684.72	2,588,619.94	-78.96%	本期净利润减少，相应计提企业所得税减少
研发投入	14,865,953.56	15,429,127.25	-3.65%	
经营活动产生的现金流量净额	39,882,139.09	15,776,911.00	152.79%	(1)由于原料行情不稳，本期期末库存原料较期初减少701.88万元，而上年同期增加2,831.13万元；(2)本期收到的预收款较上年同期减少1,281.61万元。
投资活动产生的现金流量净额	15,986,827.87	-3,549,884.56	-550.35%	(1)本期购置固定资产较上年同期减少776.81万元；(2)本期减少交易性金融资产519.20元，而上年同期增加了883.05万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,662,630.13	4,052,121.43	-412.49%	本期短期借款减少1,000万元，而上年同期增加



				700万元。
现金及现金等价物净增加额	43,206,332.91	16,305,072.04	164.99%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
饲料行业	747,254,124.08	694,890,732.71	7.01%	-19.01%	-19.90%	1.03%
饲养行业	20,821,307.76	24,812,207.07	-19.17%	1.73%	-9.35%	14.57%
其他行业	1,268,403.00	814,015.50	35.82%	4.68%	-0.23%	3.16%
分部间抵消	-102,660,812.14	-102,660,812.14				
合计	666,683,022.70	617,856,143.14	7.32%	-21.42%	-22.22%	0.96%
分产品						
饲料销售	668,578,320.84	617,876,591.71	7.58%	-14.27%	-14.13%	-0.14%
饲料原料销售	78,675,803.24	77,014,141.00	2.11%	-44.92%	-45.99%	1.95%
牲猪销售	20,821,307.76	24,812,207.07	-19.17%	1.73%	-9.35%	14.57%
其他产品销售	1,268,403.00	814,015.50	35.82%	4.68%	-0.23%	3.16%
分部间抵消	-102,660,812.14	-102,660,812.14				
合计	666,683,022.70	617,856,143.14	7.32%	-21.42%	-22.22%	0.96%
分地区						
湖南分部	338,356,342.01	313,923,938.60	7.22%	-15.68%	-16.03%	0.38%
安徽分部	151,981,038.56	140,722,786.75	7.41%	4.91%	5.65%	-0.64%
江苏分部	47,319,992.99	45,237,183.03	4.40%	-17.57%	-17.45%	-0.14%
河北分部	19,633,247.98	18,579,887.83	5.37%	-14.99%	-16.21%	1.38%
山东分部	12,588,969.50	11,800,346.33	6.26%	-48.67%	-48.60%	-0.13%
上海分部	78,675,803.24	77,014,141.00	2.11%	-44.92%	-45.99%	1.95%
黑龙江分部	9,666,625.45	9,041,771.62	6.46%	-5.05%	-3.92%	-1.10%
广西分部	53,195,144.50	50,173,575.23	5.68%	-21.10%	-21.48%	0.46%
吉林分部	11,761,467.25	10,705,425.08	8.98%	-14.87%	-16.83%	2.14%
湖北分部	24,615,647.25	22,762,255.01	7.53%	-25.86%	-25.58%	-0.35%
河南分部	18,576,178.11	18,105,142.01	2.54%	-18.05%	-15.98%	-2.40%
北京分部	2,973,378.00	2,450,502.79	17.59%	-2.39%	0.12%	-2.07%
分部间抵消	-102,660,812.14	-102,660,812.14				0.00%
合计	666,683,022.70	617,856,143.14	7.32%	-21.42%	-22.22%	0.96%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生变化。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,800,000.00		100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
宿迁荣义牧业有限公司	牲猪的养殖、销售	30.00%
岳阳正虹贸易发展有限公司	国内贸易与从事法律法规允许的货物与技术出口贸易	100.00%

##### (2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
方正证券股份有限公司	证券公司	1,821,096.68	5,070,000	0.06%	4,070,000	0.05%	48,392,300.00	13,784,568.86	可供出售金融资产	原始投资
合计		1,821,096.68	5,070,000	--	4,070,000	--	48,392,300.00	13,784,568.86	--	--

##### (3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	002261	拓维信息	6,939,000.00	300,000	0.00%	0	0.00%	0.00	447,760.49	交易性金融资产	二级市场买入
股票	002610	爱康科技	5,596,000.00	300,000	0.00%	0	0.00%	0.00	307,025.99	交易性金融资产	二级市场买入
股票	600030	中信证券	16,463,220.44	0	0.00%	120,000	0.00%	3,229,200.00	-255,268.14	交易性金融资产	二级市场买入
股票	000750	国海证券	2,137,600.00	0	0.00%	120,000	0.00%	2,016,000.00	-122,455.04	交易性金	二级市场

										融资产	买入
股票	300347	泰格医药	1,749,500.00	0	0.00%	50,000	0.00%	1,706,000.00	-44,199.80	交易性金融资产	二级市场买入
股票	002776	柏堡龙	11,645.00	0	0.00%	500	0.00%	20,290.00	8,645.00	交易性金融资产	二级市场买入
股票	002769	普路通	14,245.00	0	0.00%	500	0.00%	22,565.00	8,320.00	交易性金融资产	二级市场买入
股票	300104	乐视网	2,714,600.00	0	0.00%	0	0.00%	0.00	-39,437.85	交易性金融资产	二级市场买入
股票	002745	木林森	2,215,750.00	0	0.00%	0	0.00%	0.00	-169,247.37	交易性金融资产	二级市场买入
股票	600000	浦发银行	1,388,500.00	0	0.00%	0	0.00%	0.00	169,139.90	交易性金融资产	二级市场买入
期末持有的其他证券投资			118,079,715.22	0	--	0	--	0.00	1,251,353.45	--	--
合计			157,309,775.66	600,000	--	291,000	--	6,994,055.00	1,561,636.63	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2013年02月27日								
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)			2013年03月14日								

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

#### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海正虹贸易发展有限公司	全资子公司	否	期货合约	3,943	2015年01月01日	2015年06月30日	0	0	0	0.00%	104.98
合计				3,943	--	--	0	0	0	0.00%	104.98
衍生品投资资金来源				自有资金。							
涉诉情况（如适用）				不适用。							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2013年12月13日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>一、套期保值的风险分析 1、价格波动风险：理论上，各交易品种在交割期的期货市场价格和现货市场价格将会回归一致，极个别的非理性市场情况下，可能出现期货和现货价格在交割期仍然不能回归，因此出现系统性风险事件，从而对公司的套期保值操作方案带来影响，甚至造成损失。2、资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。3、操作风险：行情系统、下单系统等可能出现技术故障，导致无法获得行情或无法下单；或者由于操作人员出现操作失误，都可能会造成损失。二、套期保值的风险控制措施 1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸。2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照《期货交易管理制度》的规定来安排计划、审批、指令下达、稽查、审计等环节进行风险管控。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				公司套期保值交易品种为国内主要期货市场主流品种，市场透明度高，成交活跃，成交价格与当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。							
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				公司衍生品交易相关会计政策及核算原则按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则-金融工具确认和计量》及《企业会计准则-套期保值》相关规定执行。							
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见				公司使用自有资金开展期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司已建立《期货交易管理制度》，组织机构健全完善，并配备相关专业人员，业务流程符合相关规定；套期保值期货品种仅限于公司生产经营有直接关系的农产品，不存在损害公司和全体股东利益的情形。我们认为公司开展期货套期保值作为公司防范和化解原材料市场价格波动风险的有效工具，通过加强内部控制和管理，落实风险防范措施，有利于公司实现持续稳定地经营效益，参与期货套期保值交易是必要的，风险是可以控制的。							

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	子公司	饲料	饲料生产、销售	5,000,000.00	45,920,097.44	23,612,713.41	113,296,092.33	3,284,909.33	2,928,377.75
山东省昌邑正虹饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产、销售	5,200,000.00	8,915,978.43	7,271,422.10	12,595,256.68	-586,681.25	-586,681.25
武汉正虹饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产、销售	20,000,000.00	39,321,394.62	21,762,937.81	24,635,231.45	376,013.27	310,359.42
岳阳市正飞饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产、销售	60,000,000.00	31,708,150.88	24,405,196.94	20,304,855.98	-1,286,100.63	-1,357,032.71
上海正虹贸易发展有限公司	子公司	贸易	饲料、农副产品、国内贸易销售	55,560,000.00	59,425,365.65	52,505,033.92	78,675,803.24	1,366,376.78	1,366,376.78
北京正虹生物科技有限公司	子公司	饲料	生物科技开发；制造、销售添加剂预混合饲料	20,300,000.00	18,812,332.16	17,921,051.03	2,973,378.00	-241,140.98	-241,140.98
湖南正虹海原绿色食品有限公司	子公司	食品加工	肉类制品、食品添加剂及食品包装材料的制造及产品自销	216,533,280.00	59,648,733.10	48,393,261.61	0.00	-2,546,490.66	-2,463,791.46
宜兴市正虹饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产、销售	40,000,000.00	33,786,024.08	21,536,692.28	16,798,410.54	-759,078.94	-759,078.94
石家庄正虹饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产、销售	18,000,000.00	11,483,071.97	5,618,913.64	6,822,671.43	-1,149,338.05	-1,150,279.76
正虹集团（宿迁）农业发展有	子公司	饲料	配合饲料、浓缩饲料生产、销售，粮食收购	15,000,000.00	16,135,412.43	10,733,260.36	18,316,332.13	-463,873.65	-464,183.65

限公司									
南通正虹饲料有限公司	子公司	饲料	浓缩饲料、配合饲料的生产、销售	5,000,000.00	6,243,377.01	3,645,148.77	12,223,992.89	-1,630,471.75	-1,630,471.75
岳阳湘城置业有限公司	子公司	房地产综合开发	饲料、饲料添加剂仓储、中转、销售、房地产综合开发	46,180,000.00	27,011,264.41	10,740,233.27	1,268,403.00	-309,513.49	-293,297.37
焦作正虹饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产、销售	9,000,000.00	11,124,807.22	2,439,791.44	14,130,461.00	-746,433.65	-746,433.65
驻马店正虹饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产、销售	6,000,000.00	2,335,753.28	1,622,195.51	4,463,101.19	-589,565.39	-589,800.94
亳州正虹饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产、销售	10,000,000.00	10,617,765.27	4,253,243.44	17,324,052.80	-76,480.61	-75,692.61
安徽滁州正虹饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产、销售	10,000,000.00	12,459,688.39	5,849,266.15	21,438,240.03	77,834.44	75,834.44

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
报告期	董秘办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司经营情况,未提供资料。
报告期	董秘办公室	实地调研	机构	申万宏源证券	咨询公司经营情况,未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
通过二级市场交易	方正证券股票	2015.3.30	1,416.5	1,378.46	增加公司利润及现金流		市场价	否		是	是	2015年03月31日	巨潮资讯网公告号2015-010

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。



## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,580	0.00%				-1,245	-1,245	1,335	0.00%
3、其他内资持股	2,580	0.00%				-1,245	-1,245	1,335	0.00%
境内自然人持股	2,580	0.00%				-1,245	-1,245	1,335	0.00%
二、无限售条件股份	266,631,996	100.00%				1,245	1,245	266,633,241	100.00%
1、人民币普通股	266,631,996	100.00%				1,245	1,245	266,633,241	100.00%
三、股份总数	266,634,576	100.00%						266,634,576	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

高管所持限售股解除限售。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,586		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
岳阳市屈原农 垦有限责任公 司	国有法人	24.83%	66,212,616	-1,850,000		66,212,616	质押	3,000,000
							冻结	14,100,000
高吉均	境内自然人	1.98%	5,269,996	5,269,996		5,269,996		
周强光	境内自然人	0.88%	2,358,201	2,358,201		2,358,201		
招商证券股份 有限公司	境内非国有法人	0.76%	2,039,136	1,055,191		2,039,136		
鞠文善	境内自然人	0.75%	2,000,000	0		2,000,000		

中融国际信托有限公司-中融-融慧点金 88 号结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.63%	1,667,000	1,667,000		1,667,000	
陈泽淇	境内自然人	0.49%	1,313,638	1,313,638		1,313,638	
冯靓	境内自然人	0.46%	1,226,400	695,000		1,226,400	
刘自力	境内自然人	0.41%	1,100,000	1,100,000		1,100,000	
徐清燕	境内自然人	0.39%	1,049,400	302,300		1,049,400	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	大股东岳阳市屈原农垦有限责任公司与其他前十名股东之间不存在关联关系或属于一致行动人；其余前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人未知。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
岳阳市屈原农垦有限责任公司	66,212,616	人民币普通股	66,212,616				
高吉均	5,269,996	人民币普通股	5,269,996				
周强光	2,358,201	人民币普通股	2,358,201				
招商证券股份有限公司	2,039,136	人民币普通股	2,039,136				
鞠文善	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
中融国际信托有限公司-中融-融慧点金 88 号结构化证券投资集合资金信托计划	1,667,000	人民币普通股	1,667,000				
陈泽淇	1,313,638	人民币普通股	1,313,638				
冯靓	1,226,400	人民币普通股	1,226,400				
刘自力	1,100,000	人民币普通股	1,100,000				
徐清燕	1,049,400	人民币普通股	1,049,400				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	大股东岳阳市屈原农垦有限责任公司与其他前十名股东之间不存在关联关系或属于一致行动人；其余前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人未知。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	高吉均 5,269,996 股为中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户；鞠文善 2,000,000 股为海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户；陈泽淇 1,313,638 股为广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户；冯靓 1,226,400 股为海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户；徐清燕 1,049,400 股为广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### **四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况**

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
夏壮华	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
张迺济	董事、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘献文	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
易德玮	董事、总裁助理	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄珺	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈共荣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贺建华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐仲康	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨宇飞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
熊春桂	监事、工会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
熊和平	副总裁	现任	1,780	0	445	1,335	0	0	0
杨坤明	副总裁	现任	800	0	800	0	0	0	0
胡后坤	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘浩	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱朝坚	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈晓军	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	2,580	0	1,245	1,335	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

2015年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,608,677.83	52,402,344.92
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,994,055.00	10,038,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,341,504.09	2,366,943.86
预付款项	13,529,795.68	16,185,689.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,240,449.12	8,339,499.80
买入返售金融资产		
存货	160,626,608.51	167,645,451.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	518,720.00	1,079,010.92
流动资产合计	285,859,810.23	258,056,941.16
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	48,392,300.00	71,436,300.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,800,000.00	
投资性房地产	27,182,126.18	27,976,675.58
固定资产	294,036,134.72	303,855,889.96

在建工程	526,000.00	805,659.50
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	1,621,712.83	2,771,807.50
油气资产		
无形资产	45,653,562.53	46,338,210.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	419,211,836.26	453,184,543.49
资产总计	705,071,646.49	711,241,484.65
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	69,306,662.54	73,268,857.30
预收款项	45,430,663.15	14,184,056.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,584,954.56	13,862,743.26
应交税费	1,993,626.32	4,908,087.12
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,784,779.78	22,550,190.04
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	212,100,686.35	198,773,934.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		



永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,477,058.27	20,276,175.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,477,058.27	20,276,175.85
负债合计	232,577,744.62	219,050,110.50
所有者权益：		
股本	266,634,576.00	266,634,576.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	182,577,287.69	182,577,287.69
减：库存股		
其他综合收益	46,931,203.32	69,615,203.32
专项储备		
盈余公积	25,851,220.83	25,851,220.83
一般风险准备		
未分配利润	-53,063,382.80	-56,883,157.82
归属于母公司所有者权益合计	468,930,905.04	487,795,130.02
少数股东权益	3,562,996.83	4,396,244.13
所有者权益合计	472,493,901.87	492,191,374.15
负债和所有者权益总计	705,071,646.49	711,241,484.65

法定代表人：夏壮华

主管会计工作负责人：朱朝坚

会计机构负责人：余玲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	86,873,405.69	37,681,203.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,994,055.00	10,038,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,831,037.19	346,432.24
预付款项	1,814,285.63	289,378.07
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,411,590.39	58,609,907.26
存货	81,124,774.28	92,976,941.03

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	109,378.24	80,000.00
流动资产合计	228,158,526.42	200,021,862.15
非流动资产：		
可供出售金融资产	48,392,300.00	71,436,300.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	299,522,413.07	299,522,413.07
投资性房地产	12,901,354.02	13,178,114.58
固定资产	133,997,770.69	138,582,575.30
在建工程	486,000.00	593,394.50
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	1,621,712.83	2,771,807.50
油气资产		
无形资产	30,114,554.74	30,565,253.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	527,036,105.35	556,649,858.87
资产总计	755,194,631.77	756,671,721.02
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	61,906,718.78	56,588,622.44
预收款项	17,781,550.26	1,765,854.08
应付职工薪酬	7,590,836.12	8,265,850.19
应交税费	217,669.73	3,166,493.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	71,145,322.61	76,510,873.77
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	218,642,097.50	216,297,694.04
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,468,120.67	17,184,539.05
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,468,120.67	17,184,539.05
负债合计	236,110,218.17	233,482,233.09
所有者权益：		
股本	266,634,576.00	266,634,576.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	181,263,180.63	181,263,180.63
减：库存股		
其他综合收益	46,931,203.32	69,615,203.32
专项储备		
盈余公积	25,851,220.83	25,851,220.83
未分配利润	-1,595,767.18	-20,174,692.85
所有者权益合计	519,084,413.60	523,189,487.93
负债和所有者权益总计	755,194,631.77	756,671,721.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	668,238,973.15	851,350,472.83
其中：营业收入	668,238,973.15	851,350,472.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	682,764,523.09	859,381,887.60
其中：营业成本	618,725,835.58	795,736,363.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

营业税金及附加	700,371.13	322,206.47
销售费用	25,325,415.07	24,579,728.21
管理费用	33,965,647.45	35,548,459.86
财务费用	2,932,147.29	3,366,851.92
资产减值损失	1,115,106.57	-171,722.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,148,065.00	-837,759.27
投资收益（损失以“-”号填列）	14,247,932.99	10,507,593.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-347,259.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,870,448.05	1,638,419.92
加：营业外收入	2,534,241.26	7,167,679.71
其中：非流动资产处置利得	357,398.39	271,265.72
减：营业外支出	327,703.39	896,762.15
其中：非流动资产处置损失	219,352.00	454,509.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,076,985.92	7,909,337.48
减：所得税费用	544,684.72	2,588,619.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,532,301.20	5,320,717.54
归属于母公司所有者的净利润	3,819,775.02	5,180,233.73
少数股东损益	-287,473.82	140,483.81
六、其他综合收益的税后净额	-22,684,000.00	-13,625,100.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,684,000.00	-13,625,100.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,684,000.00	-13,625,100.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-22,684,000.00	-13,625,100.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-19,151,698.80	-8,304,382.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,864,224.98	-8,444,866.27
归属于少数股东的综合收益总额	-287,473.82	140,483.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0143	0.0194
（二）稀释每股收益	0.0143	0.0194

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：夏壮华

主管会计工作负责人：朱朝坚

会计机构负责人：余玲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	383,539,760.00	458,067,531.68
减：营业成本	353,534,905.08	425,613,317.14
营业税金及附加	620,190.54	252,776.56
销售费用	12,908,658.30	12,544,635.48
管理费用	20,826,521.27	21,715,814.84
财务费用	2,732,959.94	3,206,503.36
资产减值损失	1,112,247.08	-153,509.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,148,065.00	-837,759.27
投资收益（损失以“－”号填列）	22,567,828.28	20,639,225.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-347,259.78
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,520,171.07	14,689,460.33
加：营业外收入	2,306,270.97	3,045,517.39
其中：非流动资产处置利得	341,082.59	234,492.50
减：营业外支出	247,516.37	619,896.64
其中：非流动资产处置损失	142,516.37	196,814.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,578,925.67	17,115,081.08
减：所得税费用		1,087,990.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,578,925.67	16,027,090.65
五、其他综合收益的税后净额	-22,684,000.00	-13,625,100.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有		

的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,684,000.00	-13,625,100.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-22,684,000.00	-13,625,100.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-4,105,074.33	2,401,990.65
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	700,143,724.36	897,041,229.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,039,135.17	17,315,123.86
经营活动现金流入小计	709,182,859.53	914,356,353.58
购买商品、接受劳务支付的现金	587,728,751.45	818,974,989.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	48,014,191.89	46,180,839.48
支付的各项税费	7,918,617.37	7,910,686.72
支付其他与经营活动有关的现金	25,639,159.73	25,512,927.03
经营活动现金流出小计	669,300,720.44	898,579,442.58
经营活动产生的现金流量净额	39,882,139.09	15,776,911.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	201,904,407.36	16,471,498.01
取得投资收益收到的现金		146,670.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	915,708.40	1,331,844.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	600,000.00
投资活动现金流入小计	203,820,115.76	18,550,012.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,816,352.50	9,584,498.78
投资支付的现金	184,216,935.39	12,515,398.65
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	187,833,287.89	22,099,897.43
投资活动产生的现金流量净额	15,986,827.87	-3,549,884.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	90,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,662,630.13	2,947,878.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,662,630.13	75,947,878.57
筹资活动产生的现金流量净额	-12,662,630.13	4,052,121.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3.92	25,924.17
五、现金及现金等价物净增加额	43,206,332.91	16,305,072.04

加：期初现金及现金等价物余额	52,402,344.92	55,898,548.21
六、期末现金及现金等价物余额	95,608,677.83	72,203,620.25

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	416,618,010.72	475,528,530.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,503,183.76	8,344,346.03
经营活动现金流入小计	431,121,194.48	483,872,876.51
购买商品、接受劳务支付的现金	342,499,846.48	413,708,678.66
支付给职工以及为职工支付的现金	27,681,225.60	28,642,409.17
支付的各项税费	5,112,449.75	3,563,592.87
支付其他与经营活动有关的现金	18,987,112.12	22,586,653.84
经营活动现金流出小计	394,280,633.95	468,501,334.54
经营活动产生的现金流量净额	36,840,560.53	15,371,541.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	161,419,407.36	14,038,624.12
取得投资收益收到的现金	9,369,687.79	11,050,375.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	816,995.40	1,131,844.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	600,000.00
投资活动现金流入小计	172,606,090.55	26,820,844.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,003,379.50	7,601,379.18
投资支付的现金	144,788,435.39	12,515,398.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	147,591,814.89	20,116,777.83
投资活动产生的现金流量净额	25,014,275.66	6,704,066.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	90,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,662,630.13	2,947,878.57



支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,662,630.13	75,947,878.57
筹资活动产生的现金流量净额	-12,662,630.13	4,052,121.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3.92	25,924.17
五、现金及现金等价物净增加额	49,192,202.14	26,153,654.28
加：期初现金及现金等价物余额	37,681,203.55	35,873,860.55
六、期末现金及现金等价物余额	86,873,405.69	62,027,514.83

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	266,634,576.00				182,577,287.69		69,615,203.32		25,851,220.83		-56,883,157.82	4,396,244.13	492,191,374.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	266,634,576.00				182,577,287.69		69,615,203.32		25,851,220.83		-56,883,157.82	4,396,244.13	492,191,374.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-22,684,000.00				3,819,775.02	-833,247.30	-19,697,472.28
(一)综合收益总额							-22,684,000.00				3,819,775.02	-287,473.82	-19,151,698.80
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益													

工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-545,773.48	-545,773.48
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-545,773.48	-545,773.48
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	266,634,576.00			182,577,287.69	46,931,203.32	25,851,220.83	-53,063,382.80	3,562,996.83	472,493,901.87				

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债					备			
一、上年期末余额	266,634,576.00			182,542,716.01	44,404,103.32	25,851,220.83		-82,909,917.09	4,880,036.24	441,402,735.31	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	266,634,576.00			182,542,716.01	44,404,103.32	25,851,220.83		-82,909,917.09	4,880,036.24	441,402,735.31	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-13,625,100.00			5,180,233.73	-889,081.78	-9,333,948.05	
(一)综合收益总额					-13,625,100.00			5,180,233.73	140,483.81	-8,304,382.46	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-1,029,565.59	-1,029,565.59	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,029,565.59	-1,029,565.59	
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	266,634,576.00			182,542,716.01		30,779,003.32	25,851,220.83	-77,729,683.36	3,990,954.46	432,068,787.26	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	266,634,576.00				181,263,180.63		69,615,203.32	25,851,220.83	-20,174,692.85	523,189,487.93	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	266,634,576.00				181,263,180.63		69,615,203.32	25,851,220.83	-20,174,692.85	523,189,487.93	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-22,684,000.00		18,578,925.67	-4,105,074.33	
(一) 综合收益总额							-22,684,000.00		18,578,925.67	-4,105,074.33	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或											

股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	266,634,576.00				181,263,180.63		46,931,203.32	25,851,220.83	-1,595,767.18	519,084,413.60

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	266,634,576.00				181,228,608.95		44,404,103.32	25,851,220.83	-25,355,694.42	492,762,814.68	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	266,634,576.00				181,228,608.95		44,404,103.32	25,851,220.83	-25,355,694.42	492,762,814.68	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-13,625,100.00		16,027,090.65	2,401,990.65	
(一) 综合收益总额							-13,625,100.00		16,027,090.65	2,401,990.65	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	266,634,576.00			181,228,608.95		30,779,003.32	25,851,220.83	-9,328,603.77	495,164,805.33	

### 三、公司基本情况

湖南正虹科技发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于1997年3月经湖南省人民政府办公厅湘政办函[1996]343号文和中国证券监督管理委员会证监发字[1997]44号文批准,由岳阳屈原农垦集团公司独家发起,在对其所属的原湖南正虹饲料厂改组的基础上,采取募集方式设立的股份有限公司,在湖南省工商行政管理局注册登记,并取得注册号为4300001000313的《企业法人营业执照》。经历次变更,本公司现有注册资本人民币266,634,576.00元,股份总数266,634,576股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股1,335股,无限售条件的流通股份A股266,633,241股。公司股票已于1997年3月18日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司经营范围:各类饲料的研制、生产、销售;饲料原料销售;粮食收购、加工;农业产业化的系列开发;生物工程科技项目的投资、开发;经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

本财务报表业经公司2015年8月20日第六届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将安徽淮北正虹饲料有限责任公司、山东省昌邑正虹饲料有限公司、武汉正虹饲料有限公司、岳阳市正飞饲料有限公司、上海正虹贸易发展有限公司、上海正虹油脂贸易有限公司、北京正虹生物科技有限公司、湖南正虹海原绿色食品有限公司、宜兴正虹饲料有限公司、石家庄正虹饲料有限公司、安徽滁州正虹饲料有限公司、正虹集团(宿迁)农业发展有限公司、南通正虹饲料有限公司、岳阳湘城置业有限公司、焦作正虹饲料有限公司、驻马店正虹饲料有限公司、亳州正虹饲料有限公司、岳阳正虹贸易发展有限公司等18家子公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。



#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大，是指金额在 50 万元及以上（含 50 万元）的应收账款和金额在 100 万元及以上（含 100 万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	组合依据	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项组合	合并范围内关联方应收款项具有类似信用风险性	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	1.00%	1.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

### 14、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

#### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之

间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00%	3.23
机器设备	年限平均法	15	3.00%	6.47
运输工具	年限平均法	10	3.00%	9.70
电子设备	年限平均法	5	3.00%	19.40
其他设备	年限平均法	5	3.00%	19.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的

资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	平均年限法	4	10	22.5

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生物资产按照成本进行初始计量，外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自己养殖的生产性生物资产按实际发生成本计价。

企业根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	20
商标权	15
软件	5
广告经营权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无明确的政策规定或无法预计其合理的使用寿命。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或

出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

**(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。**

**(2) 短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**(3) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

**(4) 辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保

留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售饲料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。



## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

##### (1) 套期包括公允价值套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

##### (3) 套期会计处理

###### 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

### 2、税收优惠

#### 税收优惠

### 1. 企业所得税

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘高企办字〔2012〕13号文，本公司被认定为湖南省2012年高新技术企业，认定已于2014年12月31日到期，目前高新技术企业评审工作正在申报之中。根据规定，本报告期我公司企业所得税税率暂按25%计算。

### 2. 增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2001〕121号文规定，本公司生产的饲料产品免征增值税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,223,484.77	1,041,206.94
银行存款	91,265,986.00	42,435,498.34
其他货币资金	3,119,207.06	8,925,639.64
合计	95,608,677.83	52,402,344.92

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	6,994,055.00	10,038,000.00
权益工具投资	6,994,055.00	10,038,000.00
合计	6,994,055.00	10,038,000.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,449,672.62	10.46%	2,108,168.53	47.38%	2,341,504.09	4,472,395.20	10.46%	2,105,451.34	47.08%	2,366,943.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,091,749.01	89.54%	38,091,749.01	100.00%		38,292,335.71	89.54%	38,292,335.71	100.00%	
合计	42,541,421.63	100.00%	40,199,917.54		2,341,504.09	42,764,730.91		40,397,787.05		2,366,943.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	215,310.55	2,153.11	1.00%
1至2年	5,830.90	583.09	10.00%
2至3年	29,444.20	5,888.84	20.00%
3年以上			50.00%
3至4年			50.00%
4至5年			50.00%
5年以上	4,199,086.97	2,099,543.49	50.00%
合计	4,449,672.62	2,108,168.53	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,717.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 200,586.70 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
应收货款	200,586.70	现款
合计	200,586.70	--

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	288,320.50	0.68	288,320.50
第二名	282,813.00	0.67	282,813.00
第三名	269,181.80	0.63	134,590.90
第四名	268,676.30	0.63	268,676.30
第五名	260,151.52	0.61	260,151.52
小计	1,369,143.12	3.22	1,234,552.22

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,477,539.73	99.61%	15,519,223.80	95.86%
1至2年	1,600.44	0.01%	625,750.44	3.87%
2至3年	40,050.00	0.30%	522.96	
3年以上	10,605.51	0.08%	40,192.55	0.25%
合计	13,529,795.68	--	16,185,689.75	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项余额的比例(%)
第一名	4,624,854.39	34.18
第二名	1,574,100.00	11.63
第三名	1,476,237.88	10.91
第四名	1,029,574.80	7.61
第五名	582,209.89	4.30
小计	9,286,976.96	68.63

其他说明：

## 7、应收利息

## 8、应收股利

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,944,350.90	38.19%	8,944,350.90	100.00%		8,944,350.90	33.00%	8,944,350.90	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,569,080.26	40.86%	3,328,631.14	34.79%	6,240,449.12	13,252,072.36	48.89%	4,912,572.56	37.07%	8,339,499.80

款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,906,838.75	20.95%	4,906,838.75	100.00%		4,911,146.25	18.11%	4,911,146.25	100.00%	
合计	23,420,269.91	100.00%	17,179,820.79		6,240,449.12	27,107,569.51	100.00%	18,768,069.71		8,339,499.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
1	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
2	2,051,683.36	2,051,683.36	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
3	1,447,611.00	1,447,611.00	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
4	1,445,056.54	1,445,056.54	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
合计	8,944,350.90	8,944,350.90	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	2,809,073.49	28,090.74	1.00%
1至2年	12,876.10	1,287.61	10.00%
2至3年	247,708.52	49,541.71	20.00%
3至4年	277,767.77	138,883.89	50.00%
4至5年	54,780.72	27,390.36	50.00%
5年以上	6,166,873.66	3,083,436.83	50.00%
合计	9,569,080.26	3,328,631.14	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,239.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,672,488.90 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
1	2,800,000.00	现款
2	536,362.80	现款
3	4,307.50	现款
合计	3,340,670.30	--

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	527,261.99	639,096.04
备用金	2,782,290.16	3,812,549.75
往来款	20,110,717.76	22,655,923.72
合计	23,420,269.91	27,107,569.51

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,000,000.00	5年以上	17.08%	4,000,000.00
第二名	往来款	2,051,683.36	5年以上	8.76%	2,051,683.36
第三名	往来款	1,445,056.54	5年以上	6.17%	1,445,056.54
第四名	往来款	809,607.03	5年以上	3.46%	809,607.03
第五名	往来款	605,194.00	5年以上	2.58%	302,597.00
合计	--	8,911,540.93	--	38.05%	8,608,943.93

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,853,121.13		116,853,121.13	121,513,875.07	750,000.00	120,763,875.07
在产品	2,682,696.35		2,682,696.35	3,601,595.73		3,601,595.73
库存商品	14,551,346.81		14,551,346.81	16,958,019.34		16,958,019.34
消耗性生物资产	13,246,570.63	2,901,225.00	10,345,345.63	17,847,023.50	4,703,220.19	13,143,803.31
开发成本	6,265,762.18		6,265,762.18	6,259,322.21		6,259,322.21

发出商品	5,501,096.42		5,501,096.42	1,829,762.88		1,829,762.88
包装物	4,463,302.07	36,062.08	4,427,239.99	5,129,572.27	40,498.90	5,089,073.37
合计	163,563,895.59	2,937,287.08	160,626,608.51	173,139,171.00	5,493,719.09	167,645,451.91

## (2) 存货跌价准备

### 1) 明细情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	750,000.00			750,000.00		
消耗性生物资产	4,703,220.19	2,901,225.00		4,703,220.19		2,901,225.00
包装物	40,498.90			4,436.82		36,062.08
合计	5,493,719.09	2,901,225.00		5,457,657.01		2,937,287.08

### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值		
包装物	可变现净值		
消耗性生物资产	可变现净值		
小计			

### 3) 消耗性生物资产明细情况

项目	期末数	期初数
种猪场二线保育猪	800,471.94	1,414,074.12
种猪场三线育种猪	7,961,654.96	8,580,340.73
联兴保育猪		
联兴育种猪	226,059.46	530,285.51
凤凰山三线保育猪	1,227,424.38	2,940,435.15
凤凰山三线育种猪	3,030,959.89	4,381,887.99
小计	13,246,570.63	17,847,023.50

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	17,790,938.52	17,790,938.52
减：其他流动资产减值准备	-17,790,938.52	-17,790,938.52
其他预缴税费	518,720.00	1,079,010.92
合计	518,720.00	1,079,010.92

其他说明：

## 12、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	48,392,300.00		48,392,300.00	71,436,300.00		71,436,300.00
按公允价值计量的	48,392,300.00		48,392,300.00	71,436,300.00		71,436,300.00
合计	48,392,300.00		48,392,300.00	71,436,300.00		71,436,300.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,461,096.68			1,461,096.68
公允价值	48,392,300.00			48,392,300.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	46,931,203.32			46,931,203.32

### (3) 其他说明

可供出售金融资产系对方正证券股份有限公司的投资,截至2015年6月30日,期末公司仍然持有方正证券股票4,070,000股,均为无限售流通股。

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宿迁荣义牧业有限公司		1,800,000.00									1,800,000.00	
小计		1,800,000.00									1,800,000.00	
合计		1,800,000.00									1,800,000.00	

## 14、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	64,743,761.07			64,743,761.07
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				



(2) 其他转出				
4.期末余额	64,743,761.07			64,743,761.07
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,293,497.74			22,293,497.74
2.本期增加金额	794,549.40			794,549.40
(1) 计提或摊销	794,549.40			794,549.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,088,047.14			23,088,047.14
三、减值准备				
1.期初余额	14,473,587.75			14,473,587.75
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,473,587.75			14,473,587.75
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,182,126.18			27,182,126.18
2.期初账面价值	27,976,675.58			27,976,675.58

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

15、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	377,127,713.56	194,443,330.36	36,179,993.99	9,792,344.77	10,722,085.14	628,265,467.82
2.本期增加金额	71,235.00	1,236,499.00	583,393.00	107,990.00	96,295.00	2,095,412.00
(1) 购置	71,235.00	656,155.50	508,393.00	107,990.00	96,295.00	1,440,068.50
(2) 在建工程转入		580,343.50	75,000.00			655,343.50
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额		707,988.00	1,198,034.34	735,062.33	1,478,224.60	4,119,309.27
(1) 处置或报废		707,988.00	1,198,034.34	735,062.33	1,478,224.60	4,119,309.27
4.期末余额	377,198,948.56	194,971,841.36	35,565,352.65	9,165,272.44	9,340,155.54	626,241,570.55
二、累计折旧						
1.期初余额	130,155,298.42	112,651,534.13	28,961,944.81	4,938,369.54	7,805,059.99	284,512,206.89
2.本期增加金额	5,886,624.44	4,036,798.15	941,028.36	409,259.53	328,615.89	11,602,326.37
(1) 计提	5,886,624.44	4,036,798.15	941,028.36	409,259.53	328,615.89	11,602,326.37
3.本期减少金额		623,595.73	1,089,785.17	458,102.38	1,281,781.90	3,453,265.18
(1) 处置或报废		623,595.73	1,089,785.17	458,102.38	1,281,781.90	3,453,265.18
4.期末余额	136,041,922.86	116,064,736.55	28,813,188.00	4,889,526.69	6,851,893.98	292,661,268.08
三、减值准备						
1.期初余额	12,523,265.99	26,273,892.80	28,103.11	205,546.06	866,563.01	39,897,370.97
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		201,107.26			152,095.96	353,203.22
(1) 处置或报废		201,107.26			152,095.96	353,203.22
4.期末余额	12,523,265.99	26,072,785.54	28,103.11	205,546.06	714,467.05	39,544,167.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	228,633,759.71	52,834,319.27	6,724,061.54	4,070,199.69	1,773,794.51	294,036,134.72
2.期初账面价值	234,449,149.15	55,517,903.43	7,189,946.07	4,648,429.17	2,050,462.14	303,855,889.96

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	82,544,149.39	28,352,564.38		54,191,585.01	
机器设备	66,268,037.11	38,135,103.00	23,590,517.17	4,542,416.94	
电子设备	1,000,083.15	961,491.85		38,591.30	
其他设备	32,260.00	32,260.00			
小计	149,844,529.65	67,481,419.23	23,590,517.17	58,772,593.25	

其他说明

公司于2015年3月24日收到岳阳市产权交易所《挂牌转让信息反馈函》，截止挂牌信息发布期满，公司全资子公司湖南正虹海原绿色食品有限公司100%股权挂牌转让项目未征集到符合条件的意向受让方，具体情况详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

## 16、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OA 软件系统	486,000.00		486,000.00	486,000.00		486,000.00
天然气入户费				69,894.50		69,894.50
燃气锅炉				212,265.00		212,265.00
正虹集团辅助系统				37,500.00		37,500.00
除尘布袋	40,000.00		40,000.00			
合计	526,000.00		526,000.00	805,659.50		805,659.50

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
天然气入户费		69,894.50		69,894.50				100%				自筹
燃气锅炉		212,265.00	298,184.00	510,449.00				100%				自筹
正虹集团辅助系统		37,500.00	37,500.00	75,000.00				100%				自筹
除尘布袋			40,000.00			40,000.00		50%				自筹
OA 软件系统		486,000.00				486,000.00		95%				自筹
合计		805,659.50	375,684.00	655,343.50		526,000.00	--	--				--

## 17、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业			林业	水产业	合计
		母猪	公猪	合计			
一、账面原值							
1.期初余额		6,110,238.15	154,136.47	6,264,374.62			6,264,374.62
2.本期增加		249,239.61	21,929.02	271,168.63			271,168.63

金额							
(1)外购							
(2)自行培育		249,239.61	21,929.02	271,168.63			271,168.63
3.本期减少金额		1,942,150.90	71,711.49	2,013,862.39			2,013,862.39
(1)处置		1,942,150.90	71,711.49	2,013,862.39			2,013,862.39
4.期末余额		4,417,326.86	104,354.00	4,521,680.86			4,521,680.86
二、累计折旧							
1.期初余额		3,469,460.29	23,106.83	3,492,567.12			3,492,567.12
2.本期增加金额		633,690.30	15,150.66	648,840.96			648,840.96
(1)计提		633,690.30	15,150.66	648,840.96			648,840.96
3.本期减少金额		1,225,692.91	15,747.14	1,241,440.05			1,241,440.05
(1)处置		1,225,692.91	15,747.14	1,241,440.05			1,241,440.05
(2)其他							
4.期末余额		2,877,457.68	22,510.35	2,899,968.03			2,899,968.03
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
(2)其他							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值		1,539,869.18	81,843.65	1,621,712.83			1,621,712.83
2.期初账面价值		2,640,777.86	131,029.64	2,771,807.50			2,771,807.50

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	广告经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	85,257,691.63		1,040,000.00	1,113,577.56	208,450.00	200,000.00	87,819,719.19

2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	85,257,691.63		1,040,000.00	1,113,577.56	208,450.00	200,000.00	87,819,719.19
二、累计摊销							
1.期初余额	20,342,715.56		1,040,000.00	1,113,577.56	182,670.32	200,000.00	22,878,963.44
2.本期增加金额	678,002.46				6,645.96		684,648.42
(1) 计提	678,002.46				6,645.96		684,648.42
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	21,020,718.02		1,040,000.00	1,113,577.56	189,316.28	200,000.00	23,563,611.86
三、减值准备							
1.期初余额	18,602,544.80						18,602,544.80
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	18,602,544.80						18,602,544.80
四、账面价值							
1.期末账面价值	45,634,428.81				19,133.72		45,653,562.53
2.期初账面价值	46,312,431.27				25,779.68		46,338,210.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	60,000,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料货款	69,100,709.44	73,071,528.70
牲畜业务款	205,953.10	197,328.60
合计	69,306,662.54	73,268,857.30

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
饲料款	45,173,783.15	14,072,176.93
牲畜款	256,880.00	111,880.00
合计	45,430,663.15	14,184,056.93

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,008,192.08	41,709,929.32	44,087,636.41	9,630,484.99
二、离职后福利-设定提存计划	1,854,551.18	5,026,473.87	3,926,555.48	2,954,469.57
合计	13,862,743.26	46,736,403.19	48,014,191.89	12,584,954.56

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,368,848.16	33,466,657.83	36,941,571.04	6,893,934.95
2、职工福利费		4,068,813.51	3,512,453.87	556,359.64
3、社会保险费	1,122,994.17	2,489,094.31	2,568,045.92	1,044,042.56
其中：医疗保险费	892,427.40	1,898,934.29	1,940,644.01	850,717.68
工伤保险费	150,412.71	416,772.37	473,174.11	94,010.97
生育保险费	80,154.06	173,387.65	154,227.80	99,313.91
4、住房公积金	122,210.50	767,798.01	713,532.20	176,476.31
5、工会经费和职工教育经费	394,139.25	917,565.66	352,033.38	959,671.53
合计	12,008,192.08	41,709,929.32	44,087,636.41	9,630,484.99

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,532,646.78	4,631,198.23	3,401,771.49	2,762,073.52
2、失业保险费	321,904.40	395,275.64	524,783.99	192,396.05
合计	1,854,551.18	5,026,473.87	3,926,555.48	2,954,469.57

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,898.96	54,620.33
营业税	342,780.99	1,053,748.97
企业所得税	313,456.87	2,637,289.61
个人所得税	137,676.76	188,177.48
城市维护建设税	33,502.69	69,329.05
房产税	540,916.81	244,250.09
土地使用税	522,743.53	383,944.74
教育费附加	3,323.58	39,145.51
印花税	54,031.38	231,464.99
其他	5,294.75	6,116.35
合计	1,993,626.32	4,908,087.12

其他说明：

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	16,986,427.98	15,632,010.86
押金及质保金	2,435,140.48	2,835,595.91
其他	3,363,211.32	4,082,583.27
合计	22,784,779.78	22,550,190.04

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	10,000,000.00	往来款
合计	10,000,000.00	--

其他说明

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,276,175.85	1,000,000.00	799,117.58	20,477,058.27	企业取得与资产相关的政府补助
合计	20,276,175.85	1,000,000.00	799,117.58	20,477,058.27	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
CNGI 驻地网	300,000.00		35,782.50		264,217.50	与资产相关
农垦工业信息化	500,000.00		64,584.72		435,415.28	与资产相关
科技支撑计划	4,196,481.41		146,388.90		4,050,092.51	与资产相关
生猪良种繁育体	1,792,410.77		209,936.58		1,582,474.19	与资产相关

系建设项目						
沼气项目	1,067,037.18		37,222.20		1,029,814.98	与资产相关
调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范	500,000.00				500,000.00	与资产相关
科技富民强县项目	132,091.20				132,091.20	与收益相关
物流业调整和振兴项目建设	2,240,316.55		59,926.95		2,180,389.60	与资产相关
生猪良种繁育体系项目	1,313,434.17		33,921.06		1,279,513.11	与资产相关
污水处理工程	2,066,666.72		41,666.64		2,025,000.08	与资产相关
饲料制剂改造项目	304,444.74		13,333.10		291,111.64	与资产相关
技术改造项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
海原-双百市场工程	851,320.25		22,772.25		828,548.00	与资产相关
大型沼气工程	2,266,666.68		66,666.66		2,200,000.02	与资产相关
标准化规模养殖场建设	1,511,111.08		44,444.46		1,466,666.62	与资产相关
乳猪料生产线技术改造	150,000.00				150,000.00	与资产相关
废水治理专项工程	90,861.76		9,138.24		81,723.52	与资产相关
凤凰山猪场扩建项目	793,333.34	1,000,000.00	13,333.32		1,780,000.02	与资产相关
合计	20,276,175.85	1,000,000.00	799,117.58		20,477,058.27	--

其他说明：

1)CNGI驻地网项目：根据湖南省发改委湘发改高技[2007]664号文，2007年度收到CNGI驻地网工程专项拨款30万元，列入递延收益；本期转营业外收入35,782.50元，累计已转入营业外收入35,782.50元。

2)农垦工业信息化项目：根据农业部办公厅农办垦[2008]44号文，2008年收到农垦工业信息化提供的财政专项经费50万元，列入递延收益；本期转营业外收入64,584.72元，累计已转入营业外收入64,584.72元。

3)科技支撑计划项目：根据科学技术部国科发财[2009]566号文，2009年共收到科技支撑计划专项经费115万元,2010年收到该项目款项412万元,合计527万元。列入递延收益。本期转营业外收入146,388.90元,累计已转营业外收入1,219,907.49元；

4)生猪良种繁育体系建设项目：根据岳阳市发改委、岳阳市畜牧水产局岳发改农[2008]18号文，本公司原种猪场2008年度收到生猪良种繁育体系建设项目提供的政府补贴500万元，列入递延收益。本期转营业外收入209,936.58元,累计已转营业外收入3,417,525.81元；

5)沼气项目：根据湖南省发改委湘发改农[2009]540号文，本公司原种猪场2009年收到沼气项目专项拨款90.2万元，2010年收到该项目款项19.8万元,2011年收到该项目款项24万元。共计134万元，列入递延收益。本期转营业外收入37,222.20元,累计已转营业外收入310,185.02元；



6)调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范项目:：根据湖南省财政厅关于2010年中央农业科技成果转化项目资金的通知，公司获得调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范补助50万元，列入递延收益；

7)科技富民强县项目：根据财政部下达财政部财教[2013]44号文件关于《2013年科技富民强县专项行动计划资金的通知》，公司2013年获得优质抗病湘虹猪品系繁育与推广项目资金54万元，2014年收到25万元，共计79万元，列入递延收益，已摊销657,908.80元。

8)物流业调整和振兴项目建设：根据岳阳市财政局岳市财建指[2010]68号文，正虹海原获生猪冷链物流中心项目政府补助250万元。列入递延收益。本期转营业外收入59,926.95元,累计已转营业外收入319,610.40元；

9)生猪良种繁育体系项目：根据湖南省发改委湘发改服务[2010]1218号文件和岳阳市财政局[2010]115号文件,种猪场收到生猪良种繁育体系项目补助150万元。列入递延收益。本期转营业外收入33,921.06元,累计已转营业外收入220,486.89元；

10)污水处理工程：根据岳阳市财政局岳市财建指[2011]41文，种猪场获污水处理工程项目150万元政府补助,根据岳阳市财政局下达岳市财建指[2013]122号关于下达2013年规模猪场粪污治理项目资金的通知，公司获得补助65万元，共215万元列入递延收益。本期转入营业外收入41,666.64元，累计已转营业外收入124,999.92元；

11)饲料制剂改造项目：根据市企指[2010]094号文件，兴农公司收到饲料制剂改造项目40万元。列入递延收益。本期转入营业外收入13,333.32元，累计已转营业外收入108,888.58元；

12)技术改造项目：根据湖南省财政厅湘财企指[2010]140号文，兴农公司获技术改造资金20万元，列入递延收益；

13)海原-双百市场工程：正虹海原获双百市场工程补助95万元，列入递延收益。本期转营业外收入22,772.25元,累计已转营业外收入121,452.00元；

14)大型沼气工程：根据岳阳市财政局岳市财建指[2012]44号文，公司获农村沼气项目资金240万元，列入递延收益。本期转营业外收入66,666.66元，累计已转营业外收入199,999.98元；

15 标准化规模养殖场建设：根据岳阳市财政局岳市财建指[2012]99号文，公司获生猪标准化规模养殖场建设项目资金160万元，列入递延收益。本期转入营业外收入44,444.46元，累计已转营业外收入133,333.38元；

16)乳猪料生产线技术改造：根据湖南省财政厅湘财企指[2011]127号文,公司获乳猪料生产线技术改造项目15万元，列入递延收益；

17)废水治理专项工程：根据岳阳市财政局下发岳市财建指[2013]116号文件《关于下达2013年市级环境保护专项资金预算的通知》，本期公司获得废水治理专项工程10万元，列入递延收益本期转营业外收入9,138.24元，累计已转营业外收入18,276.48元；

18)凤凰山猪场扩建项目：根据岳阳市发改委、岳阳市畜牧水产局下发岳发改农[2013]355号文件《关于转发我市生猪标准化规模养殖场(小区)项目中央预算内基建资金的通知》，公司获得凤凰山猪场扩建项目资金40万元；根据岳阳财政局下发的岳市财建指[2014]67号文件《岳阳市财政局关于下达2014年生猪标准化规模养殖场（小区）项目中央预算内基建资金的通知》，本期公司获得凤凰山扩建项目资金100万元，列入递延收益，本期转营业外收入13,333.32元，累计已转营业外收入19,999.98元。

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	266,634,576.00						266,634,576.00

其他说明：

截至2015年6月30日，公司第一大股东屈原农垦共持有公司股份66,212,616股，占公司总股本的24.83%，其中14,100,000股国有法人股被司法冻结，3,000,000股被质押，共计17,100,000股，占公司总股本的6.41%。

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	181,128,502.51			181,128,502.51
其他资本公积	1,448,785.18			1,448,785.18
合计	182,577,287.69			182,577,287.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	69,615,203.32	-9,834,000.00	12,850,000.00		-22,684,000.00		46,931,203.32
可供出售金融资产公允价值变动损益	69,615,203.32	-9,834,000.00	12,850,000.00		-22,684,000.00		46,931,203.32
其他综合收益合计	69,615,203.32	-9,834,000.00	12,850,000.00		-22,684,000.00	0.00	46,931,203.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,906,415.34			6,906,415.34
任意盈余公积	18,944,805.49			18,944,805.49
合计	25,851,220.83			25,851,220.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-56,883,157.82	-82,909,917.09
调整后期初未分配利润	-56,883,157.82	-82,909,917.09

加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,819,775.02	5,180,233.73
期末未分配利润	-53,063,382.80	-77,729,683.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	666,683,022.70	617,856,143.14	848,385,048.74	794,392,310.90
其他业务	1,555,950.45	869,692.44	2,965,424.09	1,344,053.01
合计	668,238,973.15	618,725,835.58	851,350,472.83	795,736,363.91

### 32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	625,584.11	290,045.51
城市维护建设税	37,795.63	16,769.35
教育费附加	36,991.39	15,391.61
合计	700,371.13	322,206.47

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,187,541.14	10,766,385.97
差旅费	7,057,587.04	6,641,417.81
运费		405,667.06
社会保险费用	2,255,640.48	1,730,918.59
宣传费	1,168,625.55	1,276,792.62
福利费	1,050,068.50	1,163,234.64
业务招待费	467,973.38	421,003.55
会议费	1,045,033.30	693,025.40
销售服务费	102,102.00	48,620.55
其他	1,990,843.68	1,432,662.02
合计	25,325,415.07	24,579,728.21

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	14,096,843.18	17,725,188.46
折旧	3,925,339.12	5,065,430.51

税金	2,761,809.50	2,785,711.26
差旅费	1,568,135.16	1,788,010.20
业务招待费	1,309,880.85	1,293,478.14
科研经费	3,760,246.71	1,488,058.71
水电费	971,045.92	974,856.89
小车费	548,013.29	649,908.99
无形资产摊销	684,648.42	690,971.22
邮电费	339,180.43	352,127.31
形象宣传费	185,971.00	80,249.40
咨询费	437,800.00	412,140.00
其他	3,376,733.87	2,242,328.77
合计	33,965,647.45	35,548,459.86

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,662,630.13	2,947,878.57
减：利息收入	153,757.44	187,494.25
汇兑损失	3.92	
减：汇兑收入		25,924.17
手续费及其他	423,270.68	632,391.77
合计	2,932,147.29	3,366,851.92

其他说明：

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,786,118.43	-171,722.77
二、存货跌价损失	2,901,225.00	
合计	1,115,106.57	-171,722.77

其他说明：

### 37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,148,065.00	-837,759.27
合计	2,148,065.00	-837,759.27

其他说明：

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-347,259.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有		146,670.00

期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	463,364.13	882,947.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,784,568.86	9,825,236.45
合计	14,247,932.99	10,507,593.96

其他说明：

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	357,398.39	271,265.72	357,398.39
其中：固定资产处置利得	16,315.80	49,883.22	16,315.80
生物性资产处置利得	341,082.59	221,382.50	341,082.59
政府补助	2,002,867.58	1,986,279.02	2,002,867.58
罚没收入	1,000.00	10,318.50	1,000.00
其他	172,975.29	4,899,816.47	172,975.29
合计	2,534,241.26	7,167,679.71	2,534,241.26

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与 收益相关	说明
专项补助-电子商务		650,000.00	与资产相关	根据湖南省发改委湘发改高技[2005]798号文，公司收到电子商务项目资金650万元，列入递延收益，上年同期转营业外收入65万，累计已转650万元。
CNGI驻地网	35,782.50		与资产相关	根据湖南省发改委湘发改高技[2007]664号文，2007年度收到CNGI驻地网工程专项拨款30万元，列入递延收益，本期转营业外收入35,782.50元，累计已转35,782.50元。
农垦工业信息化	64,584.72		与资产相关	根据农业部办公厅农办垦[2008]44号文，2008年收到农垦工业信息化提供的财政专项经费50万元，列入递延收益，本期转营业外收入64,584.72元，累计已转64,584.72元。
专项补助-生猪良种繁育体系建设	209,936.58	209,936.58	与资产相关	根据岳阳市发改委、岳阳市畜牧水产局岳发改农[2008]18号文件，公司收到生猪良种繁育体系建设项目提供的政府补贴500万元，列入递延收益，本期转入营业外收入

				209,936.58 元，累计已转营业外收入 3,417,525.81 元。
专项补助-沼气项目	37,222.20	37,222.20	与资产相关	根据湖南省发改委湘发改农[2009]540 号文，公司 2009-2011 年共收到沼气项目专项拨款 134 万元，列入递延收益，本期转入营业外收入 37,222.20 元，累计已转营业外收入 310,185.02 元。
专项补助-科技支撑计划项目	146,388.90	146,388.90	与资产相关	根据科学技术部国科发财[2009]566 号文，公司 2009-2010 年共收到科技支撑计划专项经费 527 万元，列入递延收益。本期转入营业外收入 146,388.90 元，累计已转营业外收入 1,219,907.49 元。
专项补助-生猪良种繁育体系项目	33,921.06	33,921.06	与资产相关	根据湘发改服务[2010]1218 号文件和岳阳市财政局[2010]115 号文件，公司收到生猪良种繁育体系建设项目提供的政府补贴 150 万元，列入递延收益，本期转入营业外收入 33,921.06 元，累计已转营业外收入 220,486.89 元。
废水治理专项工程	9,138.24		与资产相关	根据岳市财建指[2013]116 号文，公司获得废水治理工程 10 万元，列入递延收益，本期转入营业外收入 9,138.24 元，累计已转营业外收入 18,276.48 元。
凤凰山猪场扩建项目	13,333.32		与资产相关	根据岳市财建指[2013]98 号文，公司获得凤凰山猪场扩建项目资金 80 万元，列入递延收益，本期转入营业外收入 13,333.32 元，累计已转营业外收入 19,999.98 元。
专项补助-物流业调整与振兴项目	59,926.95	59,926.96	与资产相关	根据岳阳市财政局岳市财建指[2010]68 号文，正虹海原获生猪冷链物流中心项目政府补助 250 万元，列入递延收益，本期转入营业外收入 59,926.95 元，累计已转营业外收入 319,610.40 元。
专项补助-双百市场工程	22,772.25	22,772.24	与资产相关	正虹海原获双百市场工程政府补助 95 万元，列入递延收益，本期转入营业外收入 22,772.25 元，累计已转营业外收入 121,452.00 元。
专项补助-饲料制剂改造项目	13,333.10	13,333.32	与资产相关	根据市企指[2010]094 号文件，公司收到饲料制剂改造项目 40 万元，列入递延收益，本期转入营业外收入

				13,333.32 元, 累计已转营业外收入 108,888.36 元。
专项补助-污水处理工程	41,666.64	41,666.64	与资产相关	根据岳阳市财政局岳市财建指 [2011]41 号文, 种猪场获污水处理工程项目资金 150 万元, 本期转入营业外收入 124,999.92 元。
专项补助-大型沼气工程	66,666.66	66,666.66	与资产相关	根据岳阳市财政局岳市财建指 [2012]44 号文, 公司获农村沼气项目资金 240 万元, 本期转入营业外收入 199,999.98 元。
专项补助-标准化规模养殖场建设	44,444.46	44,444.46	与资产相关	根据岳阳市财政局岳市财建指 [2012]99 号文, 公司获生猪标准化规模养殖场建设项目资金 160 万元, 本期转入营业外收入 44,444.46 元。
淮北“万千百十”工程专精特新 20 强企业奖励		660,000.00	与收益相关	根据淮北市工业经济发展领导小组淮工经发[2013]3 号文, 淮北正虹获淮北“万千百十”工程专精特新 20 强企业奖励
创业资金补助	24,700.00		与收益相关	根据淮北市相山区人力资源与社会保障局关于创业富民专项扶持资金使用管理办法(暂行), 淮北正虹收到创业资金补助 2.47 万元。
税收奖励	60,000.00		与收益相关	根据淮北市相山区委相区字 [2015]10 号文, 淮北正虹收到 2014 年度纳税贡献奖励 6 万元。
养殖场病死猪无害化处理补助资金	264,250.00		与收益相关	根据岳市财农指[2013]98 号文, 岳市财农指[2014]55 号文, 岳市财农指[2014]93 号文, 公司获得养殖场病死猪无害化处理补助资金 264,250 元。
良种猪补贴资金	654,800.00		与收益相关	根据岳市财农指[2014]5 号文, 公司获得 2014 年畜牧良种猪补贴资金 654800 元。
省级进口贴息资金	100,000.00		与收益相关	根据岳市财外指单 43 号, 公司获得省级进口贴息资金 10 万元。
环保专项资金	100,000.00		与收益相关	根据岳市财建指[2014]108 号文, 公司获得 2014 年第五批省级环保专项资金 10 万元。
合计	2,002,867.58	1,986,279.02	--	

#### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	219,352.00	454,509.72	219,352.00
其中：固定资产处置损失	180,162.03	284,047.62	180,162.03
生物性资产处置损失	39,189.97	170,462.10	39,189.97
对外捐赠	90,000.00	416,000.00	90,000.00
其他	18,351.39	26,252.43	18,351.39
合计	327,703.39	896,762.15	327,703.39

其他说明：

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	544,684.72	2,588,619.94
合计	544,684.72	2,588,619.94

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,076,985.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	611,547.89
子公司适用不同税率的影响	362,563.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-429,426.48
所得税费用	544,684.72

其他说明

#### 42、其他综合收益

详见附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	153,757.44	187,494.25
除税费返还外的其他政府补助收入	1,203,750.00	660,000.00
营业外收入中现金部份	990,970.69	4,910,828.28
其他往来活动	6,690,657.04	11,556,801.33
合计	9,039,135.17	17,315,123.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中付现部分	11,832,164.95	10,668,116.67
管理费用中付现部分	8,540,782.97	7,375,393.21



银行手续费	423,270.68	632,391.77
营业外支出中付现的部分	108,351.39	442,252.43
其他往来活动	4,734,589.74	6,394,772.95
合计	25,639,159.73	25,512,927.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000,000.00	600,000.00
合计	1,000,000.00	600,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## 44、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,532,301.20	5,320,717.54
加：资产减值准备	1,115,106.57	-171,722.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,251,167.33	14,988,500.06
无形资产摊销	684,648.12	690,971.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-138,046.39	183,244.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,148,065.00	837,759.27
财务费用（收益以“-”号填列）	2,662,630.13	2,947,878.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,247,932.99	-10,507,593.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,575,275.41	-28,311,330.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,371,096.67	42,569,399.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,776,041.96	-12,770,912.07
经营活动产生的现金流量净额	39,882,139.09	15,776,911.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	95,608,677.83	72,203,620.25
减：现金的期初余额	52,402,344.92	55,898,548.21
现金及现金等价物净增加额	43,206,332.91	16,305,072.04

### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,608,677.83	52,402,344.92
其中：库存现金	1,223,484.77	1,041,206.94

可随时用于支付的银行存款	91,265,986.00	42,435,498.34
可随时用于支付的其他货币资金	3,119,207.06	8,925,639.64
三、期末现金及现金等价物余额	95,608,677.83	52,402,344.92

其他说明：

#### 45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	90,730,647.31	短期借款抵押
无形资产	26,624,159.99	短期借款抵押
合计	117,354,807.30	--

其他说明：

#### 47、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	237.63
其中：美元	38.87	6.1136	237.63

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 48、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

#### 49、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期新设子公司岳阳正虹贸易发展有限公司，公司注册资本总额 550 万元人民币，股东出资方式：货币。认缴出资时间：2030 年 4 月 15 日，股东出资情况将由公司通过湖南省企业信用信息公示系统向社会进行公示。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	安徽淮北	安徽淮北	生产、销售	100.00%		设立
山东省昌邑正虹饲料有限公司	山东昌邑	山东昌邑	生产、销售	51.00%		设立
武汉正虹饲料有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产、销售	100.00%		设立
岳阳市正飞饲料有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	生产、销售	100.00%		设立
上海正虹贸易发展有限公司	上海浦东	上海浦东	销售	89.99%	10.01%	设立
上海正虹油脂贸易有限公司	上海浦东	上海浦东	销售		100.00%	设立
北京正虹生物科技有限公司	北京海淀区	北京海淀区	科技开发	100.00%		设立
湖南正虹海原绿色食品有限公司	岳阳屈原	岳阳屈原	生产、销售	100.00%		设立
宜兴正虹饲料有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	生产、销售	100.00%		设立
石家庄正虹饲料有限公司	河北石家庄	河北石家庄	生产、销售	100.00%		设立
安徽滁州正虹饲料有限公司	安徽滁州	安徽滁州	生产、销售	100.00%		设立
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	江苏沭阳	江苏沭阳	生产、销售	100.00%		设立
南通正虹饲料有限公司	江苏如皋	江苏如皋	生产、销售	100.00%		设立
岳阳湘城置业有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	房地产综合开发	100.00%		设立
焦作正虹饲料有限公司	河南武陟	河南武陟	生产、销售	100.00%		设立
驻马店正虹饲料有限公司	河南驻马店	河南驻马店	生产、销售	100.00%		设立
亳州正虹饲料有限公司	安徽亳州	安徽亳州	生产、销售	100.00%		设立
岳阳正虹贸易发展有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东省昌邑正虹饲料有限公司	49.00%	-287,473.82	1,113,823.43	3,562,996.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

单位：元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东省昌邑正虹饲料有限公司	6,173,783.25	2,742,195.18	8,915,978.43	1,644,556.33		1,644,556.33

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东省昌邑正虹饲料有限公司	8,311,134.78	2,887,986.30	11,199,121.08	2,227,194.30		2,227,194.30

### (2) 损益和现金流量情况

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东省昌邑正虹饲料有	12,595,256.68	-586,681.25		-18,287.54	24,545,529.89	382,268.88		-2,991,027.99

限公司								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

其他说明：

无。

**2、在合营安排或联营企业中的权益**

**十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

**1. 银行存款**

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

**2. 应收账款**

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2015年6月30日，本公司应收账款3.22%(2014年6月30日：4.24%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3. 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

**(二) 流动风险**

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资的灵活性。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

**金融负债按剩余到期日分类**

项 目	期 末 数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	60,000,000.00	62,219,666.67	62,219,666.67		
应付账款	69,306,662.54		69,306,662.54		
其他应付款	22,784,779.78		22,784,779.78		
合 计	152,091,442.32	62,219,666.67	154,311,108.99		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	70,000,000.00	72,567,666.67	72,567,666.67		
应付账款	73,268,857.30		73,268,857.30		
其他应付款	22,550,190.04		22,550,190.04		
合 计	165,819,047.34	72,567,666.67	168,386,714.01		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币60,000,000.00元(2014年6月30日：人民币97,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,994,055.00			6,994,055.00
1.交易性金融资产	6,994,055.00			6,994,055.00
(2) 权益工具投资	6,994,055.00			6,994,055.00
(二)可供出售金融资产	48,392,300.00			48,392,300.00
(2) 权益工具投资	48,392,300.00			48,392,300.00
持续以公允价值计量的资产总额	55,386,355.00			55,386,355.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债(不含衍生工具)、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

### 3、其他

截至2015年6月30日，本公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换,金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
岳阳市屈原农垦有限责任公司	岳阳市屈原管理区	国有独资企业	290,000,000.00	24.83%	24.83%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省岳阳市屈原管理区。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳阳市屈原农垦有限责任公司	10,000,000.00	2015年03月03日	2016年03月02日	否

关联担保情况说明

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	102.64	118.39

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
无			

### 5、关联方承诺

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在需要披露的重大日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部时，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部时，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### (2) 报告分部的财务信息

##### (1) 主营业务收入、主营业务成本

##### 1) 地区分部

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南分部	338,356,342.01	313,923,938.60	401,278,900.60	373,846,182.32
安徽分部	151,981,038.56	140,722,786.75	144,864,340.85	133,201,997.17



江苏分部	47,319,992.99	45,237,183.03	57,405,516.60	54,800,802.82
河北分部	19,633,247.98	18,579,887.83	23,095,025.69	22,173,500.69
山东分部	12,588,969.50	11,800,346.33	24,525,609.00	22,957,020.27
上海分部	78,675,803.24	77,014,141.00	142,831,251.67	142,593,387.99
黑龙江分部	9,666,625.45	9,041,771.62	10,180,670.00	9,410,339.82
广西分部	53,195,144.50	50,173,575.23	67,417,803.50	63,901,028.77
吉林分部	11,761,467.25	10,705,425.08	13,816,226.60	12,871,211.86
湖北分部	24,615,647.25	22,762,255.01	33,202,430.28	30,586,950.07
河南分部	18,576,178.11	18,105,142.01	22,667,070.25	21,548,335.89
北京分部	2,973,378.00	2,450,502.79	3,046,190.00	2,447,539.53
抵消	-102,660,812.14	-102,660,812.14	-95,945,986.30	-95,945,986.30
合计	666,683,022.70	617,856,143.14	848,385,048.74	794,392,310.90

## 2) 行业分部

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料行业	747,254,124.08	694,890,732.71	922,653,159.54	867,480,254.73
饲养行业	20,821,307.76	24,812,207.07	20,466,227.50	27,370,750.57
其他行业	1,268,403.00	814,015.50	1,211,648.00	815,881.28
分部间抵消	-102,660,812.14	-102,660,812.14	-95,945,986.30	-95,945,986.30
合计	666,683,022.70	617,856,143.14	848,385,048.74	794,392,310.90

## 3) 产品分部

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料销售	668,578,320.84	617,876,591.71	779,821,907.87	719,558,277.36
饲料原料销售	78,675,803.24	77,014,141.00	142,831,251.67	142,593,387.99
牲猪销售	20,821,307.76	24,812,207.07	20,466,227.50	27,370,750.57
其他产品销售	1,268,403.00	814,015.50	1,211,648.00	815,881.28
分部间抵消	-102,660,812.14	-102,660,812.14	-95,945,986.30	-95,945,986.30
合计	666,683,022.70	617,856,143.14	848,385,048.74	794,392,310.90

(2) 因公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

为剥离闲置资产,整合产业资源,优化资产结构,促进主业发展,经2014年第一次临时股东大会表决通过,2015年1月8日,公司委托岳阳市产权交易所公开挂牌交易的方式转让全资子公司湖南正虹海原绿色食品有限公司100%股权。挂牌转让股权以正虹海原2014年9月30日经评估净资产为作价依据。挂牌底价不低于7,381.67万元,最终交易价格以产权交易所根据交易规则公开竞价确定的转让价格为准。挂牌公告期自2015年1月8日至2015年2月5日,并且已将挂牌公告期延长至2015年3月23日。公司于2015年3月24日收到岳阳市产权交易所《挂牌转让信息反馈函》,截止挂牌信息发布期满,正虹海原100%股权挂牌转让项目未征集到符合条件的意向受让方。

### 3、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法组合	464,958.09	1.09%	118,525.85	25.49%	346,432.24	464,958.09	1.25%	118,525.85	25.49%	346,432.24
合并范围内关联往来组合	5,484,604.95	12.91%			5,484,604.95					
组合小计	5,949,563.04	14.00%	118,525.85		5,831,037.19	464,958.09	1.25%	118,525.85	25.49%	346,432.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	36,549,359.21	86.00%	36,549,359.21	100.00%		36,749,945.91	98.75%	36,749,945.91	100.00%	
合计	42,498,922.25	100.00%	36,667,885.06	86.28%	5,831,037.19	37,214,904.00	100.00%	36,868,471.76	99.07%	346,432.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	232,323.43	2,323.24	1.00%
1至2年	286.80	28.68	10.00%
5年以上	232,347.86	116,173.93	50.00%
合计	464,958.09	118,525.85	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 200,586.70 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
货款	200,586.70	现款
合计	200,586.70	--

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额百分比(%)
1	武汉正虹饲料有限公司	子公司	1,459,847.25	1年以内	3.44
2	宜兴市正虹饲料有限公司	子公司	1,202,495.19	1年以内	2.83
3	安徽淮北正虹饲料有限公司	子公司	819,679.18	1年以内	1.93
4	岳阳市正飞饲料有限公司	子公司	792,701.16	1年以内	1.87
5	北京正虹生物科技有限公司	子公司	343,638.14	1年以内	0.81
合计			4,618,360.92		10.88

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,892,667.54	12.04%	6,892,667.54	100.00%		6,892,667.54	9.57%	6,892,667.54	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄分析法组合	6,966,228.28	12.16%	2,839,559.67	5.89%	4,126,668.61	10,498,714.74	14.57%	4,423,643.39	42.14%	6,075,071.35
合并范围内关联往来组合	41,284,921.78	72.09%			41,284,921.78	52,534,835.91	72.91%			52,534,835.91
组合小计	48,251,150.06	84.25%	2,839,559.67		45,411,590.39	63,033,550.65	87.48%	4,423,643.39		58,609,907.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,127,003.10	3.71%	2,127,003.10	100.00%		2,131,310.60	2.95%	2,131,310.60	100.00%	
合计	57,270,820.70	100.00%	11,859,230.31	20.71%	45,411,590.39	72,057,528.79	100.00%	13,447,621.53	18.66%	58,609,907.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
1	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
2	1,445,056.54	1,445,056.54	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
3	1,447,611.00	1,447,611.00	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
合计	6,892,667.54	6,892,667.54	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	1,256,669.00	12,566.69	1.00%
1至2年	13,626.00	1,362.60	10.00%
2至3年	74,454.23	14,890.85	20.00%
3至4年	18,798.14	9,399.07	50.00%
4至5年	47,029.00	23,514.50	50.00%
5年以上	5,555,651.91	2,777,825.96	50.00%
合计	6,966,228.28	2,839,559.67	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,097.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,672,488.90 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
1	2,800,000.00	现款
2	536,362.80	现款
3	4,307.50	现款
合计	3,340,670.30	--

### （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	354,765.24	382,631.05
备用金	2,534,840.81	3,248,389.49
往来款	54,381,214.65	68,426,508.25
合计	57,270,820.70	72,057,528.79

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
岳阳湘城置业有限公司	子公司	14,319,142.96	1年以内	25.00%	
安徽淮北正虹饲料有限公司	子公司	8,800,348.27	1年以内	15.37%	
湖南正虹海原绿色食品有限公司	子公司	6,604,057.09	1年以内	11.53%	
焦作正虹饲料有限公司	子公司	6,032,636.57	1年以内	10.53%	
石家庄正虹饲料有限公司	子公司	5,286,233.13	1年以内	9.23%	
合计	--	41,042,418.02	--	71.66%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	507,647,809.75	208,125,396.68	299,522,413.07	507,647,809.75	208,125,396.68	299,522,413.07
合计	507,647,809.75	208,125,396.68	299,522,413.07	507,647,809.75	208,125,396.68	299,522,413.07

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽淮北正虹饲料有限公司	10,296,876.67			10,296,876.67		
山东省昌邑正虹饲料有限公司	2,652,000.00			2,652,000.00		
岳阳湘城置业有限公司	46,135,653.90			46,135,653.90		35,102,123.26
岳阳市正飞饲料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
武汉正虹饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海正虹贸易发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
焦作正虹饲料有限公司	7,086,429.09			7,086,429.09		3,907,615.17
北京正虹生物科技有限公司	20,300,000.00			20,300,000.00		
湖南正虹海原绿色食品有限公司	196,954,610.84			196,954,610.84		140,302,501.58
宜兴市正虹饲料有限公司	34,185,960.70			34,185,960.70		11,135,020.77
石家庄正虹饲料有限公司	15,942,222.03			15,942,222.03		7,868,314.27
安徽滁州正虹饲料有	8,782,399.21			8,782,399.21		3,490,789.18

限公司					
正虹集团（宿迁）农业发展有限公司	14,712,714.17			14,712,714.17	3,569,925.38
南通正虹饲料有限公司	5,018,353.68			5,018,353.68	
亳州正虹饲料有限公司	9,592,207.79			9,592,207.79	
驻马店正虹饲料有限公司	5,988,381.67			5,988,381.67	2,749,107.07
合计	507,647,809.75			507,647,809.75	208,125,396.68

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,974,770.58	352,735,966.15	450,154,153.08	419,012,407.62
其他业务	1,564,989.42	798,938.93	7,913,378.60	6,600,909.52
合计	383,539,760.00	353,534,905.08	458,067,531.68	425,613,317.14

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,369,687.79	10,903,705.56
权益法核算的长期股权投资收益		-347,259.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		146,670.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-586,428.37	110,873.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,784,568.86	9,825,236.45
合计	22,567,828.28	20,639,225.63

#### 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	138,046.39	包括两部分：(1)营业外收入——非流动资产处置利得为 357,398.39 元；(2)营业外支出——非流动资产处置损失为 219,352.00 元；则净收益为 138,046.39 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,002,867.58	具体详见合并报表附注之营业外收入中“政府补助明细”。

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,395,997.99	具体包括：(1)处置可供出售金融资产转让所得 13,784,568.86 元；(2)处置交易性金融资产取得收益 463,364.13 元；(3)交易性金融资产公允价值变动损益 2,148,065.00 元。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	204,894.20	包括：(1)应收账款转回 200,685.70 元；(2)其他应收款转回 4,307.50 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,623.90	具体详见合并报表附注之营业外收文明细。
减：所得税影响额	577,473.00	
合计	18,229,957.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.80%	0.0143	0.0143
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.01%	-0.0540	-0.0540

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

湖南正虹科技发展股份有限公司  
董事长：夏壮华  
2015年8月20日